

# 关于临西县 2015-2017 年随机抽查涉贫资金 管理和扶贫项目情况检查报告

按照中共临西县委、临西县人民政府《关于深入开展扶贫领域腐败和作风问题专项治理的实施方案》（临西字[2018]2号）、《临西县财政局关于印发〈临西县财政局扶贫领域腐败和作风问题专项治理工作方案〉的通知》（临财[2018]6号）的要求，根据《中华人民共和国会计法》、《财政部门监督办法》（财政部令第69号）等法律、法规的规定，我们组成检查组，于2018年3月6日至2018年3月16日对临西县2015-2017年涉贫资金管理和扶贫项目情况进行了专项核查，检查组通过调查询问、抽查会计凭证、核查会计账簿、查看相关文件、核对相关资料等必要的检查程序开展检查工作。现将检查情况报告如下：

## 一、本次检查工作情况

按照临西县财政局关于印发〈临西县财政局随机抽查涉贫资金管理和扶贫项目情况工作方案〉的通知》（临财农【2018】21号）要求，检查组抽签选取临西县扶贫和农业开发办公室作为此次核查工作重点，必要时可深入乡镇或贫困村实地调查。

在查看会计账簿及原始凭证的基础上，我们调阅了资金分配方案、扶贫项目清单等资料，到三个乡镇查阅了相关资料，即临西镇（陈庄村、东倪庄村、周楼村、东马鸣堂村）、吕寨镇（东段村、百户寨村）、大刘庄乡（孟庄村、南付庄村）的农村财务服务中心账簿资料，并进一步延伸至这三个乡镇的八个贫困村，

对扶贫资金是否如实如数发放到贫困户本人手中，扶贫项目落实、收益及分红情况深入项目建设地和贫困户家中进行核实，并对项目经营情况、财务管理情况进行了查看。其中对临西镇的全部四个贫困村的资料进行详细核查。

## 二、发现的问题

### 1、会计核算科目设置不规范

临西县扶贫和农业开发办公室账簿科目不规范，未严格按照会计制度要求采用借贷记账法记账。

### 2、档案管理不规范

临西县扶贫和农业开发办公室未对扶贫项目档案进行分类、集中、统一管理，档案资料混乱情况时有发生，档案管理工作存在漏洞。

### 3、对投标单位资质审查不严格

临西县扶贫和农业开发办公室未严格把关投标人资质，导致投标人经营范围不符合招标条件。

### 4、备案资料中的内容不完整

临西县扶贫和农业开发办公室对备案资料内容未进行认真查看，导致部分备案资料中未完整填写填表时间、经手人等信息。

## 三、2015-2017年临西县扶贫资金收支情况

### 1、总体情况

临西县扶贫和农业开发办公室拨入2015年各级专项扶贫资金2413.75万元，支出2291.92万元；余121.828151万元；拨入2016年各级专项扶贫资金5795万元，支出5693.79万元；余

101.21 万元；拨入 2017 年各级专项扶贫资金 4157 万元，支出 4012.54 万元，余 144.46 万元。

#### 四、整改建议

1、加强会计人员继续教育培训力度，及时更新会计知识，熟练运用会计科目，根据项目的需要设置明细科目，加强票据审核，规范账务核算。

2、严格执行扶贫专项资金管理办法，做到专款专用，有效使用扶贫资金，保障资金使用安全。财政部门要充分发挥监管职能作用，加强对扶贫资金的监管力度。

3、加强扶贫项目的论证选择，做好项目的前期准备，认真听取广大贫困群众的意见，建立科学严密的筛选和遴选程序，加强扶贫项目的风险管理，真正发挥龙头企业、农民专业合作社等在精准扶贫和精准脱贫中的带动作用。

4、贫困户已经入股的，因经营不善导致经营困难，已经不能充分发挥带动作用的企业，对已经入股的资金，应当研究规避风险的措施，尽量减少损失。

5、对发现的问题认真按照相关规定整改，提高资金使用效益。

临西县财政局农业股

2018年3月16日



